



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Orgão: 1155 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Poder: 1 - EXECUTIVO
EMPRESA
UG: 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 10/02/26 11:09

Anexo XII, s/a Lei 4.320/64

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)	11.998.411,00	11.998.411,00	10.846.599,06	-1.151.811,94
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	885.219,00	885.219,00	1.287.414,30	402.195,30
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	11.113.192,00	11.113.192,00	9.529.510,34	-1.583.681,66
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	29.674,42	29.674,42
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	11.998.411,00	11.998.411,00	10.846.599,06	-1.151.811,94
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobilária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobilária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	11.998.411,00	11.998.411,00	10.846.599,06	-1.151.811,94



VERONICA J. S. MACAHYBA
VERONICA J. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DMF / GFC
Mat. 697.585.572 - 8

Janyr Fernandes de Menezes
Janyr Fernandes de Menezes
Diretor de Administração e Finanças
Mat. 667585.590-1

Pedro Gerolimich
Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 66 / 585.577 - 9

Página 1/3



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Orgão: 1155 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Poder: 1 - EXECUTIVO
EMPRESA
UG: 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 10/02/26 11:09

Anexo XII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
Despesas Correntes (VIII)	11.999.411,00	12.425.218,25	8.869.289,51	7.845.975,97	7.150.033,74	3.555.928,74
Pessoal e Encargos Sociais	7.810.143,00	7.810.143,00	5.224.994,49	5.120.178,01	4.433.374,65	2.585.148,51
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	4.189.268,00	4.615.075,25	3.644.295,02	2.725.797,96	2.716.659,09	970.780,23
Despesas de Capital (IX)	0,00	426.494,90	372.877,95	87.186,90	87.186,90	53.616,95
Investimentos	0,00	426.494,90	372.877,95	87.186,90	87.186,90	53.616,95
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	11.999.411,00	12.851.713,15	9.242.167,46	7.933.162,87	7.237.220,64	3.609.545,69
Amortização da Dívida/Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	11.999.411,00	12.851.713,15	9.242.167,46	7.933.162,87	7.237.220,64	3.609.545,69
Superávit (XIV)	-	-	1.604.431,50	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	11.999.411,00	12.851.713,15	10.846.598,96	7.933.162,87	7.237.220,64	2.005.114,09
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: LOGUS



VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0

Janyr Fernandes de Menezes
Diretor de Administração e Finanças
Mat. 66 / 585.590-1

Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 66 / 585.577 - 9

Página 3/3



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Orgão: 1155 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Poder: 1 - EXECUTIVO
EMPRESA
UG: 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 10/02/26 11:09
R\$ 1,00

Anexo XII, da Lei 4.320/64
Déficit (VII)

TOTAL (VII) = (V + VI)

Saldos de Exercícios Anteriores

Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores
Superávit Financeiro
Reabertura de Créditos Adicionais

11.998.411,00	11.998.411,00	10.846.599,06	-1.151.811,94
0,00	852.302,15	852.302,15	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	852.302,15	852.302,15	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00

Janyr Fernandes de Menezes
Diretor de Administração e Finanças
Mat. 66/585.590-1



VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0

Página 2/3
Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 06 / 585.577 - 9



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
Orgão: 1155 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Poder: 1 - EXECUTIVO
EMPRESA
UG: 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 10/02/26 11:11

Anexo XII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)	
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
Despesas Correntes	234.670,26		546.167,54	780.404,66	1.133,14	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	164.448,13		308.835,78	493.229,01	54,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	50.222,13		238.031,76	287.174,75	1.079,14	0,00
Despesas de Capital	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	234.670,26		546.167,54	780.404,66	1.133,14	0,00
FONTES: LOGUS						

Janyr Fernandes de Menezes
Diretor de Administração e Finanças
Mat. 65/585.590-1



VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0

Página 1/1
Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 66 / 585.577 - 9



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Orgão: 1155 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Poder: 1 - EXECUTIVO
EMPRESA
UG: 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 10/02/26 11:10

Anexo XII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
Despesas Correntes	0,00	1.106.246,16	1.058.698,29	1.058.698,29	47.547,87	-0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	114.343,67	66.955,81	66.955,81	47.387,86	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	991.902,49	991.742,48	991.742,48	160,01	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	1.106.246,16	1.058.698,29	1.058.698,29	47.547,87	-0,00
FONTE: LOGUS						

Janyr Fernandes de Menezes
Diretor de Administração e Finanças
Mat: 66585.590-1



VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0

Página: 1/1

Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 66 / 585.577 - 9

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO

BALANÇO FINANCEIRO

UG : 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS - IMPRENSA DA CIDADE

Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 02/03/26

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

INGRESSOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	10.846.599,06	9.505.874,10
Recursos Não Vinculados	10.846.599,06	9.505.874,10
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	0,00	0,00
Demais Vinculações Legais	0,00	0,00
Outras Vinculações	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	31.866,64
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	31.866,64
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o Sistema de Pagamento de Pensões Militares	0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)	0,00	0,00
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Desbloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	2.031.590,33	1.716.495,78
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.309.004,59	1.106.246,16
Inscrição em Restos a Pagar Processados	695.942,23	546.867,54
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	25.079,87	15.803,05
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.563,64	47.579,03
Saldo do Exercício Anterior (V)	10.709.816,48	8.981.172,93
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	10.649.373,94	8.931.074,78
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	60.442,64	50.098,15
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	23.588.005,87	20.235.409,45


VERÔNICA J. S. MACAHYBA
 Gerente - IC / PRE / DAF / GFI
 Tel: 69 / 595.572 - 9


Janyr Fernandes de Menezes
 Diretor de Administração e Finanças
 Mat: 669585.590-1


Pádua Gonçalves
 Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
 Imprensa da Cidade - Presidente
 Tel. 69 / 595.577 - 9

DISPÊNDIOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Despesas Orçamentárias (VII)	9.242.167,46	8.951.527,71
Recursos Não Vinculados	9.242.167,46	8.951.527,71
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	0,00	0,00
Demais Vinculações Legais	0,00	0,00
Outras Vinculações	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo de Capitalização	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o Sistema de pagamento de Pensões Militares	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (IX)	0,00	0,00
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Bloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (X)	1.849.508,04	574.065,26
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	1.058.698,29	509.942,84
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	780.404,66	58.663,86
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	10.405,09	5.458,56
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	12.496.330,37	10.709.816,48
Caixa e Equivalentes de Caixa (EXCETO RPPS)	12.421.212,95	10.649.373,84
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	75.117,42	60.442,64
TOTAL (X) = (VII+VIII+IX+X+XI)	23.588.005,87	20.235.409,45

FONTE: LOGUS


VERÔNICA J. S. MACARI DE
 Gerente - IC / PRE / DAF / GFN
 Tel. 09 / 505.572 - 3


Janyr Fernandes de Menezes
 Diretor de Administração e Finanças
 Mat. 061585.531-7


Pedro Gerolimach
 Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
 Empresa da Cidade - Presidente
 Tel. 06 / 505.571 - 9



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Orgão: 1155 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Poder: 1 - EXECUTIVO
EMPRESA
UG: 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 10/02/26 11:13
R\$ 1,00

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a-b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d-e)
Recursos Não Vinculados	10.866.117,04	-19.517,98	10.846.599,06	9.505.874,10	0,00	9.505.874,10
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Vinculações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10.866.117,04	-19.517,98	10.846.599,06	9.505.874,10	0,00	9.505.874,10

FONTE: LOGUS



VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0

Janyr Fernandes de Menezes
Diretor de Administração e Finanças
Mat. 65 / 585.590 - 1

Página 1/1

Pedro Gerolmich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 65 / 585.577 - 9



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO

BALANÇO PATRIMONIAL

Orgão: 1155 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS

Poder: 1 - EXECUTIVO

EMPRESA

UG: 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS

Acumulado até 14/2025

Emitido em: 10/02/26 11:14

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ativo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	12.496.330,37	10.709.816,48
Créditos a Curto Prazo	4.801.887,04	5.635.173,14
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	1.319.031,39	663.978,09
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
Estoques	289.418,30	615.318,04
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00
Ativo Biológico	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	3.415,22	3.780,79
Total do Ativo Circulante	18.710.082,32	17.628.066,54
Ativo Não Circulante		
Realizável a Longo Prazo	82.772,48	82.772,48
Investimentos	4.372,74	4.372,74
Imobilizado	245.840,95	170.048,43
Intangível	4.216,50	5.456,34
Total do Ativo Não Circulante	337.202,67	262.649,99
TOTAL DO ATIVO	19.047.284,99	17.890.716,53


Janyr Fernandes de Menezes
Diretor de Administração e Finanças
Mat. 66585.590-1




VERÔNICA S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 691585.572 - 0

Página 1/2


Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 051585.577 - 9



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO PATRIMONIAL
Orgão: 1155 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Poder: 1 - EXECUTIVO
EMPRESA
UG: 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Acumulado até 14/2025

Emitido em: 10/02/26 11:14

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Passivo Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	1.212.605,89	850.212,32
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	113.786,40	180.902,39
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.329.928,02	1.325.859,37
Transferências Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	79.754,68	156.212,68
Demais Obrigações a Curto Prazo	628.486,30	1.295.068,82
Total do Passivo Circulante	3.364.561,29	3.808.255,58
Passivo Não Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	16.400,97	38.269,09
Total do Passivo Não Circulante	16.400,97	38.269,09
Patrimônio Líquido		
Patrimônio Social e Capital Social	3.562.482,95	3.562.482,95
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	10.481.708,91	10.481.708,91
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	1.622.130,87	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	15.666.322,73	14.044.191,86
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19.047.284,99	17.890.716,53

FONTE: LOGUS

Janyr Fernandes de Menezes
Diretor de Administração e Finanças
Mat. 697.585.590-1



Página 2/2

VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 697.585.572 - 0

Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 06 / 585.577 - 9



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DO SUPERÁVIT - DÉFICIT FINANCEIRO - INDIRETAS
Orgão: 1155 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Poder: 1 - EXECUTIVO
EMPRESA
UG: 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Acumulado até 14/2025

Emitido em: 10/02/26 11:26

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
501 - Outros Recursos não Vinculados	9.201.558,89	6.780.269,49
000200 - OUTROS RECURSOS NAO VINCULADOS - RECEITA PROPRIA DE AUTARQUIAS, FUNDACOES E EMPRESAS	9.201.558,89	6.780.269,49
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	9.201.558,89	6.780.269,49

FORNTE: LOGUS




VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0


Janyr Fernandes de Menezes
Diretor de Administração e Finanças
Mat: 66/585.590-1

Página 1/1


Pedro Gercinich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat 66 / 585.577 - 9



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Orgão: 1155 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Poder: 1 - EXECUTIVO
EMPRESA
UG: 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Acumulado até 14/2025

Emitido em: 10/02/26 11:26

Anexo XIV da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias Recebidas	123.627,32	123.627,32
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Demandas Judiciais	0,00	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	123.627,32	123.627,32
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações contratuais	3.499.734,84	3.360.277,20
Demandas Judiciais	702.740,30	0,00
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	4.202.475,14	3.360.277,20

FONTE: LOGUS

Janyr Fernandes de Menezes
Diretor de Administração e Finanças
Mat. 66585.590-1



VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 691585.572 - 0

Página 1/1

Pedro Gerolamich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 661585.577 - 9



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES
UG: 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 26/03/26 09:52
R\$ 1,00

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	12.496.330,37	10.709.816,48
Ativo Permanente	6.550.954,62	7.180.900,05
Total do Ativo	19.047.284,99	17.890.716,53
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	3.303.321,52	3.938.097,03
Passivo Permanente	1.282.347,83	956.797,98
Total do Passivo	4.585.669,35	4.894.895,01
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	14.461.615,64	12.995.821,52

FORNTE: LOGUS

VERA DINIZ A. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 60 / 585.572 - 0

Janyr Fernandes de Menezes
Diretor de Administração e Finanças
Mat: 661585.590-1

Pedro Gerolimach
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 66 / 585.577 - 9





PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Orgão: 1155 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Poder: 1 - EXECUTIVO
EMPRESA
UG: 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 10/02/26 11:28

Anexo XV, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	8.491.083,66	8.576.338,97
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.571.722,47	574.256,01
Transferências e Delegações Recebidas	0,00	28.014,33
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	2.750,08	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	76.482,23	5,12
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	10.142.038,44	9.178.614,43
Variações Patrimoniais Diminutivas		
Pessoal e Encargos	4.815.505,64	3.803.441,20
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	68.218,57	25.206,93
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	2.323.259,65	2.073.703,94
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	21.839,16	123,04
Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Tributárias	709.407,21	985.450,42
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	1.232.757,01	971.266,10
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.036,00	110.448,68
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	9.174.023,24	7.969.640,31
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	968.015,20	1.208.974,12

FONTE: LOGUS

Janyr Fernandes de Menezes
Diretor de Administração e Finanças
Mat: 661589.590-1



VERÔNICA S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0

Página 1/1
Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 66 / 585.577 - 9



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Orgão: 1155 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Poder: 1 - EXECUTIVO
EMPRESA
UG: 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 13/03/26 09:20

Anexo XVII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		
Ingressos	10.873.242,57	9.533.874,10
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	9.529.510,34	8.886.457,34
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1.287.414,30	619.401,98
Outras Receitas Derivadas e Originárias	29.674,42	14,78
Transferências recebidas	0,00	0,00
Outros Ingressos Operacionais	26.643,51	28.000,00
Desembolsos	-8.999.541,78	-7.867.020,71
Pessoal e Demais Despesas	-8.987.660,67	-7.861.456,71
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	-1.476,02	-5.564,00
Outros desembolsos operacionais	-10.405,09	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	1.873.700,79	1.666.853,39
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		
Ingressos	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	87.186,90	0,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	87.186,90	0,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-87.186,90	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		
Ingressos	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamento	0,00	0,00
Desembolsos	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	1.786.513,89	1.666.853,39
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	10.709.816,48	8.981.172,93
Caixa e Equivalente de caixa final	12.496.330,37	10.709.816,48
FONTE: LOGUS		

VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Presidente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat: 69 / 585.572 - 0

Janyr Fernandes de Menezes
Diretor de Administração e Finanças
Mat: 66 / 585.590 - 1

Roberto Guimarães
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat: 66 / 585.577 - 0



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Órgão: 1155 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS

Poder: 1 - EXECUTIVO

EMPRESA

UG: 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS

Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 10/02/26 11:31

Acesso XVIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	1.476,02	5.564,00
Outras Transferências Concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	1.476,02	5.564,00

FONTE: LOGUS

Janyr Fernandes de Menezes
Diretor de Administração e Finanças
Mat. 606.855.590-1



VERÔNICA V. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0

Página 1/1

Pedro Gerclárich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 66 / 585.577 - 9



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
UG: 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 13/04/26 13:45

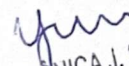
Anexo XVII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
INDUSTRIA	8.987.660,67	7.861.456,71
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	8.987.660,67	7.861.456,71

FONTE: LOGUS


Pedro Gerulato
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 66 / 585.577 - 9


VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GE
Mat. 60 / 595.572-9



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
UG: 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 26/03/26 09:51
RS 1,00

Anexo XIX, da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social/ Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	Reservas de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais	3.562.482,95	0,00	0,00	0,00	10.481.708,91	0,00	0,00	0,00	14.044.191,86
Ajustes dos Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654.115,67	0,00	654.115,67
Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros Sobre Capital Próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	968.015,20	0,00	968.015,20
Ajustes de Avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição / Reversão de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a distribuir	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos Finais	3.562.482,95	0,00	0,00	0,00	10.481.708,91	0,00	1.622.130,87	0,00	15.666.322,73

FONTE: LOGUS



VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Garembé - IC / PRE / DAF / GFC.
Mat. 691585.572-0

Janyr Fernandes de Menezes
Diretor de Administração e Finanças
Mat. 661585.590-1

Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 861585.577-9



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
Orgão: 1155 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Poder: 1 - EXECUTIVO
EMPRESA
UG: 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 10/02/26 11:32

Lei 6.404/76

R\$ 1,00

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Bruta	8.960.021,04	9.004.488,77
Receita Econômica com Exploração de Bens, Serviços e Direitos	8.960.021,04	8.976.488,77
Subvenções	0,00	28.000,00
Deduções da Receita Bruta	-468.937,38	-400.149,80
Impostos e Contribuições	-410.582,56	-302.881,68
Cancelamentos, Devoluções, Abatimentos e Descontos Comerciais	-58.354,82	-97.268,12
Receita Líquida de Vendas e Serviços	8.491.083,66	8.604.338,97
Custos dos Bens e Serviços Vendidos	-1.232.757,01	-971.266,10
Lucro / (Prejuízo) Bruto	7.258.326,65	7.633.072,87
Despesas Administrativas e Tributárias	-7.179.725,04	-5.936.529,68
Pessoal e Encargos	-4.863.724,21	-3.828.646,13
Uso de Material de Consumo	-57.533,93	-13.097,36
Contratação de Serviços	-2.234.079,50	-2.034.659,60
Tributárias	-4.387,40	-60.124,59
Resultado Financeiro Líquido	1.549.883,31	574.132,97
Receitas Financeiras	1.571.722,47	574.256,01
Despesas Financeiras	-21.839,16	-123,04
Resultado com Avaliação Patrimonial	44.811,78	-25.946,98
Depreciação, Amortização e Exaustão	-31.946,22	-25.946,98
Valorização e Ganho com Ativos	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajuste de Perdas	76.458,00	0,00



VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0

Janyr Fernandes de Menezes
Diretor de Administração e Finanças
Mat: 66/585.590-1

Página 1/2

Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 66 / 585.577 - 9



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
Orgão: 1155 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Poder: 1 - EXECUTIVO
EMPRESA
UG: 110055 - EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 10/02/26 11:32

Lei 6.404/76	R\$ 1,00	
Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Outras Receitas e Despesas Operacionais		
Outras Receitas Operacionais	-261,69	-110.429,23
Outras Despesas Operacionais	2.774,31	19,45
Resultado Operacional	-3.036,00	-110.448,68
Outras Receitas e Outras Despesas	1.673.035,01	2.134.299,95
Outras Receitas	0,00	0,00
Outras Despesas	0,00	0,00
Lucro / (Prejuízo) antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social	0,00	0,00
Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social	1.673.035,01	2.134.299,95
Imposto de Renda	705.019,81	925.325,83
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	525.994,94	661.965,08
Lucro / (Prejuízo) Líquido do Período	179.024,87	263.360,75
Quantidade de Ações	968.015,20	1.208.974,12
Lucro / (Prejuízo) por Ação - R\$	0,00	0,00
	0,00	0,00

FONTE: LOGUS

Jenyr Fernandes de Menezes
Diretor de Administração e Finanças
Mat: 06/585.590-1



VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0

Página 2/2

Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 06 / 585.577 - 0

Empresa Municipal de Artes Gráficas S. A – Imprensa da Cidade
CNPJ nº 68.697.333/0001-55

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2025

1. Contexto Operacional

A Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A - Imprensa da Cidade é uma Empresa Pública, portanto, pessoa jurídica de direito privado, tendo a sua sede administrativa situada em Avenida Pedro II, 400 – São Cristóvão.

Foi criada pelo Decreto nº 11.516, de 22 de outubro de 1992, nos termos da Lei Municipal nº 1.866, de 28 de abril de 1992, que autorizou sua criação, vinculada à Casa Civil conforme Decreto RIO Nº 51942 de 17 de janeiro de 2023.

A sua missão institucional é executar, privativamente, serviços gráficos para órgão das Administrações Direta e Indireta da Prefeitura do Rio de Janeiro, bem como, de publicação no Diário Oficial do Município, atuando fundamentalmente na descentralização administrativa dos serviços prestados pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro à população carioca.

A Empresa Municipal de Artes Gráficas S.A. – Imprensa da Cidade tem patrimônio próprio, provindo de serviços gráficos efetuados para os órgãos e entidades do âmbito municipal e de publicações feitas em seu Diário Oficial, e recebe, eventualmente, recursos financeiros para cumprir os compromissos assumidos, provenientes das dotações orçamentárias do Orçamento Anual da PCRJ, se configurando como uma empresa estatal dependente, nos termos do inciso III do art. 2º da Lei Complementar 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal).

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis estão apresentadas de acordo com as orientações estabelecidas pela Lei nº 6.404/76 e suas alterações, pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP, 11ª ed., aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2016, de 18 de Dezembro de 2024), que consolida os dispositivos da Lei nº 4.320/1964 e define normas contábeis aplicáveis ao Setor Público; Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC's), emitidas pela STN; Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBC TSP's), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e disposições legais complementarem vigentes.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas informações de execução orçamentária, financeira e patrimonial realizadas pela entidade no Sistema Integrado de Administração Financeira e Contábil (SIAFIC Carioca) da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, sendo de responsabilidade do gestor da entidade as operações realizadas, bem como a ratificação das informações contidas nas demonstrações contábeis.¹

As demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2025, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro, sendo compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) e Notas Explicativas (NE). As demonstrações contábeis e todos os saldos das notas explicativas estão apresentados em reais, que é a moeda atual e oficial da República Federativa do Brasil.


VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC.
Mat. 69 / 585.572 - 0

¹ No exercício de 2024 houve a transição do Sistema Fincon para o SIAFIC.


Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 66 / 585.571 - 9

3. Principais Práticas Contábeis Adotadas

Na elaboração das demonstrações contábeis, as principais práticas contábeis realizadas para registro e reconhecimento de Ativos, Passivos, Receitas e Despesas foram as seguintes:

3.1. Receitas

Pelo enfoque patrimonial, foi utilizado como critério para o reconhecimento o impacto da situação líquida patrimonial, baseado no princípio contábil da Competência e Oportunidade.

Pelo enfoque orçamentário, o critério de escrituração e registro das receitas ou ingressos, obedeceu ao art. 35, I, da Lei nº. 4.320/64, ou seja, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas, no momento do ingresso efetivo em caixa.

3.2. Despesas

Pelo enfoque patrimonial, as despesas refletidas nas demonstrações foram registradas com base, exclusivamente, em fatos geradores econômicos e patrimoniais ocorridos no exercício, independentemente de correspondentes e efetivos pagamentos, podendo os valores serem ou não oriundos da execução orçamentária.

Pelo enfoque orçamentário, de acordo como art. 35 da Lei 4.320/64, a despesa foi reconhecida pelos valores empenhados no exercício.

3.3. Restos a Pagar

Os restos a pagar inscritos como não processados, quando liquidados e não pagos em exercício posterior ao de referência, passam a ser controlados como restos a pagar não processados liquidados.

Os restos a pagar processados inscritos, que não foram pagos ou cancelados até o encerramento do exercício, permanecem registrados no passivo financeiro.

3.4. Caixa e Equivalentes de Caixa

As aplicações financeiras e demais investimentos, inclusive fundos com liquidez imediata, são mensurados pelo valor original, atualizados até a data data-base do encerramento das demonstrações contábeis, sendo as atualizações apuradas e registradas em contas de resultado ou patrimonial.

Os registros dos recebimentos de recursos financeiros são efetuados individualmente nas contas bancárias, segregados em recursos próprios, recursos do Tesouro Municipal e os pagamentos a fornecedores, pessoal e encargos e outras obrigações são realizadas na Tesouraria da entidade.


3.5. Créditos a Curto Prazo


Destacam-se os valores relativos aos créditos orçamentários a receber da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro para pagamento de custeio/investimento, reconhecidos simultaneamente às obrigações no Passivo da entidade.

Os valores a receber por serviços prestados e produtos gráficos vendidos são reconhecidos como créditos a receber (mensurados pelo valor original).

3.6. Estoques

Os bens de almoxarifado/estoque são mensurados pelo custo médio das compras, em conformidade com o inciso III, art. 106 da Lei Federal nº 4.320/64 e Resolução Conjunta CGM/SMA nº 55/2010, que dispõe sobre normas para movimentação, registro e controle dos materiais existentes.


VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente - IO / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0


Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 66 / 585.577 - 9

3.7. Imobilizado

Os itens do ativo imobilizado são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição ou produção, conforme disposto no inciso II, art. 106 da Lei Federal nº 4.320/64 e na Resolução CGM nº 1.642/2020, que dispõe sobre normas para registro contábil, controle e a movimentação dos bens patrimoniais permanentes. São atualizados por ajustes de depreciação e amortização considerando as taxas divulgadas na Nota 4.3.7.

3.8. Intangível

O reconhecimento inicial dos ativos intangíveis é efetuado pelo valor de aquisição ou de desenvolvimento, incluindo qualquer custo diretamente atribuível à preparação do ativo para a sua finalidade, seguindo no que couber o disposto na Resolução CGM nº 1.642/2020 que dispõe sobre normas para o registro contábil, o controle e a movimentação dos bens patrimoniais permanentes.

3.9. Perdas nos estoques, investimentos, imobilizados intangível

As perdas registradas nos estoques e nos bens do ativo imobilizado são mensuradas e contabilizadas com base em inventários físicos anuais e para as máquinas e equipamentos de produção, com base em laudos técnicos de corrosões e desgastes. Também podem ser registradas perdas nos bens do ativo imobilizado com base em testes de recuperação, que consiste na diferença entre o valor estimado de venda e seu valor residual líquido contabilizado.

3.10. Reconhecimento de Passivos

Todas as obrigações, independentemente da execução orçamentária da despesa, são reconhecidas no Passivo, em observância ao regime de competência.

As provisões são registradas pelos valores estimados, informados pela Consultoria Jurídica da Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A de acordo com os riscos potenciais de desembolso com perdas prováveis nas ações trabalhistas e/ou cíveis e/ou fiscais, reconhecidas até o encerramento do exercício, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBC TSP's), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

4 – Informações Complementares

4.1 – Balanço Orçamentário

Despesas por Tipo de Crédito:

Detalhamento	Dotação Inicial	Créditos Suplementares Abertos	Cancelamentos	Dotação Atualizada
	R\$	R\$	R\$	R\$
Pessoal e Encargos	7.810.143,00	0	0	7.810.143,00
Outras Despesas Correntes	4.189.268,00	0	0	4.615.075,25
Investimentos	0	0	0	426.494,90
Inversões Financeiras	0	0	0	
Total	11.999.411,00	0,00	0,00	12.851.713,15


VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente / IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0


Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 66 / 585.577 - 9

Execução das Receitas e das Despesas:

As receitas geradoras de recursos financeiros da empresa constituem-se, fundamentalmente, pelas subvenções recebidas através das dotações orçamentárias da Prefeitura e pelas prestações de serviços gráficos e publicações no Diário Oficial do Município e por eventuais subvenções recebidas por meio das dotações orçamentárias da Prefeitura, tendo a seguinte composição em 31/12/2024:

Detalhamento	31/12/2025 R\$	%	31/12/2024 R\$	%
Receita de Contribuições	-	0,00	-	0,00
Receita Patrimonial	1.287.414,30	11,87	619.401,98	6,52
Receita Industrial	9.529.510,34	87,86	3.356.998,20	35,31
Receita de Serviços	0,00	0,00	5.529.459,14	58,17
Transferências Correntes		0,00		0,00
Outras Receitas	29.674,42	0,27	14,78	0,00
Alienação de Bens		0,00		0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	-	0,00
Transferências Capital	-	0,00	-	0,00
Total	10.846.599,06	100	9.505.874,10	100


Despesas Orçamentárias por Natureza

Detalhamento	Valor Empenhado		Valor Liquidado		Valor Pago	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos	5.224.994,49	56,53	5.120.178,01	64,54	4.433.374,65	61,26
Outras Despesas Correntes	3.644.295,02	39,43	2.725.797,96	34,36	2.716.659,09	37,54
Investimentos	372.877,95	4,03	87.186,90	1,10	87.186,90	1,20
Total	9.242.167,46	100	7.933.162,87	100	7.237.220,64	100

4.2 – Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro evidencia todas as movimentações financeiras que impactam caixa ou o equivalente, ou seja, apresenta o Resultado Financeiro do Exercício.

Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Resultado Orçamentário	1.604.431,60	554.346,39
Transferências Financeiras Recebidas	-	31.866,64
Restos a Pagar Inscritos no Período	2.004.946,82	1.653.113,70
Restos a Pagar Pagos no Período	1.839.102,95	568.606,70
Resultado Financeiro	5.448.481,37	2.807.933,43


VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0


Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 66 / 585.577 - 9

4.2.1 – Transferências Financeiras Recebidas

Os valores das Transferências Recebidas para a execução orçamentária são registrados no Balanço Financeiro na coluna ingressos, sendo provenientes da dependência financeira com o Tesouro Municipal, no exercício de 2025 não houve ingresso de repasse proveniente do Tesouro Municipal.

4.2.2 – Restos a Pagar

Os valores inscritos em Restos a Pagar em 31/12/2025 são demonstrados no Balanço Financeiro na coluna de ingressos, como recebimentos extra-orçamentários, para fins de ajuste financeiro da parcela não paga da despesa orçamentária empenhada, demonstrada na coluna de dispêndios. A composição por natureza da despesa dos valores inscritos no exercício está apresentada no quadro a seguir:

Detalhamento	RPN inscrito em 31/12/2025		RPP inscrito em 31/12/2025	
	R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	675.625,89	97,08
Outras Despesas Correntes	1.309.004,59	100,00	20.316,34	2,92
Investimentos	-	0,00	-	0,00
Total	1.309.004,59	100	695.942,23	100

4.3 – Balanço Patrimonial

Neste capítulo são apresentados os detalhes dos principais grupos desta Demonstração.


4.3.1 – Créditos a Curto Prazo

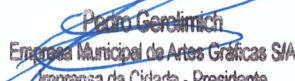
Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários realizáveis até 31/12/2024, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Clientes - Intra OFSS	4.556.943,77	5.488.547,69
Clientes - Terceiros	44.943,27	146.625,45
Total	4.601.887,04	5.635.173,14

4.3.2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Os saldos registrados neste grupo referem-se aos demais créditos não recebidos até 31/12/2025, com expectativa de recebimento até 31/12/2026, sendo apresentados da seguinte forma:


VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0


Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 65 / 585.577 - 0

Detalhamento	31/12/2025 R\$	31/12/2024 R\$
Tributos a Recuperar	1.220.581,43	585.260,21
Sistema Descentralizado de Pagamentos	52.526,02	32.793,94
Depósitos Judiciais - Ações Trabalhistas	45.923,94	45.923,94
Total	1.319.031,39	663.978,09

4.3.3 – Estoques

Os bens que compõem este grupo apresentam-se da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2025 R\$	31/12/2024 R\$
Matérias-primas	280.325,67	258.633,79
Material de Consumo	9.092,63	356.684,25
Total	289.418,30	615.318,04

4.3.4 – Despesas Pagas Antecipadamente


Compreende as despesas antecipadas, cujos valores são apropriados "pró rata temporis", ou seja, apropriados à despesa conforme o período de tempo transcorrido, e cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo, sendo apresentadas da seguinte forma:


Detalhamento	Objeto	Parte contratada	Prazo total remanescente	31/12/2025 R\$	31/12/2024 R\$
Prêmio de Seguros a Apropriar	Ramo: Seguro Patrimonial	PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS	6 meses e 12 dias	3.415,22	3.780,79
Total				3.415,22	3.780,79

4.3.5 – Realizável a Longo Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de créditos tributários e com expectativa de recebimento após o término do exercício seguinte, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2025 R\$	31/12/2024 R\$
Tributos a Compensar	82.772,48	82.772,48
Total	82.772,48	82.772,48


VERÔNICA J. S. MACAHYBA
 Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
 Mat. 69 / 585.572 - 0


Pedro Gerolamich
 Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
 Imprensa da Cidade - Presidente
 Mat. 05 / 585.577 - 9

4.3.6 – Investimentos

Os investimentos referem-se exclusivamente a participação na empresa Telecomunicações Brasileira S/A, CNPJ 000.336.701-0001-04, apresentado o valor de R\$ 4.372,74, em 31/12/2025, bem como em 31/12/2024.

4.3.7 – Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens móveis e imóveis destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, conforme quadro demonstrativo.

Bens Móveis


Detalhamento	Taxa Anual Deprec. %	Custo de aquisição em 31/12/2025 R\$	Depreciação em 31/12/2025 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2025 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2024 R\$
Máquinas, Aparelhos, Equip., Ferramentas e Mobiliários em Geral	10	2.495.370,74	(2.382.750,79)	112.620,95	21.862,71
Total Bens Móveis		2.495.370,74	(2.382.750,79)	112.619,95	21.862,71


Bens Imóveis - Custo de Aquisição

Detalhamento	Taxa Anual Deprec %	Custo de aquisição em 31/12/2025 R\$	Depreciação em 31/12/2025 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2025 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2024 R\$
Edificações	4,00	299.293,09	(166.072,09)	133.221,00	148.185,72
Instalações		2.150,00	2.150,00	0,00	0,00
Total Bens Imóveis		301.443,09	(168.222,09)	133.221,00	148.185,72
Imobilizado Total		2.796.813,83	(2.550.972,88)	245.840,95	170.048,43

4.3.8– Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade, sendo apresentados da seguinte forma:


VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0


Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 68 / 585.577 - 9

Detalhamento	Taxa Anual Amort. %	Custo de aquisição em 31/12/2025 R\$	Amortização + Redução em 31/12/2025 R\$	Valor Líquido Contábil	Valor Líquido Contábil
				em 31/12/2025 R\$	em 31/12/2024 R\$
Sistemas Aplicativos - Softwares	20	84.248,60	(80.032,10)	4.216,50	5.456,34
		-	-	-	-
Total		84.248,60	(80.032,10)	4.216,50	5.456,34

4.3.9– Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito e encargos a pagar, benefícios assistenciais, com vencimento no curto prazo, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2025 R\$	31/12/2024 R\$
Pessoal a Pagar	795.789,05 ³	665.267,30
Férias	326.025,15 ²	219.484,26
Encargos Sociais - INSS	32.534,70	16.146,38
Encargos sociais -FGTS	58.256,99	(50.685,62) ¹
Total	1.212.605,89	850.212,32

Observação:

1- Em 2024 o valor referente a Encargos Sociais - FGTS, 50.685,62 negativo, deve-se a um problema sistêmico de Migração de Saldo do Sistema Fincon para o SIAFIC;


2- O saldo final da conta 'Férias' apresenta uma superestimativa devido a inconsistências na migração do sistema de gestão de folha (de RUPAGH para ERGON). Durante o processo, os períodos aquisitivos dos servidores concursados não foram lançados corretamente. Para corrigir o saldo contábil, foi aberta a solicitação **JIRA PCRJS-7959**, visando a habilitação do evento de regularização para o valor de **R\$ 176.608,75**, conforme já apontado pela Gerência de RH,


3-

4.3.10 – Fornecedores e Contas a Pagar

Compreende as obrigações junto a fornecedores de mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes da prestação de serviços e outras contas a pagar, com vencimento no curto prazo, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2025 R\$	31/12/2024 R\$
Fornecedores e Contas a Pagar - Intra OFSS	107.191,26	174.307,25
Fornecedores e Contas a Pagar - Terceiros	6.595,14	6.595,14
Total	113.786,40	180.902,39


VERÔNICA J. S. MACAHYBA
 Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
 Mat. 69 / 585.572 - 0


Pedro Gerolimich
 Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
 Imprensa da Cidade - Presidente
 Mat. 65 / 585.577 - 9

4.3.11 – Obrigações Fiscais

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2025 R\$	31/12/2024 R\$
Obrigações Fiscais - União	1.329.928,02	1.325.859,37
Total	1.329.928,02	1.325.859,37

Referente à conta Obrigações Fiscais - União, identificamos uma duplicidade nas provisões de IRPJ e CSLL. Para regularização, precisamos realizar a reversão parcial dos valores já executados em 2025 (IRPJ R\$525.994,94 e CSLL R\$179.024,91). Para tal regularização foi aberto um chamado JIRA – PCRJS 7864. Identificamos, ainda, uma provisão de R\$ 324.468,39, na conta de IRPJ, referente ao exercício de 2023, que necessita de realizar, da mesma forma, uma reversão.

4.3.12 – Provisões

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, referentes as ações administrativas e judiciais, que representam obrigações correntes provenientes de eventos já ocorridos, e apresentam possibilidade de perdas, consideradas como provável de desembolsos de recursos, registrados com base nas informações prestadas Consultoria Jurídica e, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2025 R\$	31/12/2024 R\$
Riscos Trabalhistas	79.754,68	156.212,68
Total	79.754,68	156.212,68

Houve, em dezembro de 2025, a reversão da provisão trabalhista, no valor de R\$ 76.458,00, referente à reclamante Pamela Rafaela Gomes da Silva, por mudança de critério de avaliação da nossa Consultoria Jurídica.


VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0


Pedro Gerolamini
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 66 / 585.577 - 9

4.3.13 – Demais Obrigações

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, sendo apresentadas da seguinte forma:

T 4.19 - Demais Obrigações

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Consignações sobre Folha de Pagamento - Terceiros	236.506,60	109.827,80
Depósitos e Cauções	75.117,42	60.442,64
Retenções diversas - Intra	5.143,88	19.147,68
Retenções diversas - Terceiros	2.046,08	-
Receita a Apropriar - Terceiros	257.595,44	21.867,96
Outras Obrigações a Curto Prazo	-	792.696,88
Adiantamentos Recebidos	30.208,76	291.085,86
Receita a Apropriar - Contratos	21.868,12	-
Total	628.486,30	1.295.068,82

4.3.14 – Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.

O saldo dessa conta está formado basicamente pelo montante ainda não apropriado em receita, dos valores recebidos provenientes do Contrato SMFP nº 104/2022 com o Banco Santander do Brasil S/A, para prestação de serviços de pagamento das folhas salariais da Administração Direta e Indireta, que serão reconhecidos no resultado em seus períodos de competência futura. Os valores referentes a curto prazo, encontram-se no grupo Demais Obrigações – Receita a Apropriar.

Detalhamento	Objeto do Termo de Contrato	Parte contratada	Prazo total remanescente (meses)	Longo Prazo	
				31/12/2025	31/12/2024
				R\$	R\$
Contrato nº 104-2022	Contrato por Preferência	Banco Santander	21	16.400,97	38.269,09

10

VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0

Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 66 / 585.577 - 9

Total

16.400,97

38.269,09

4.3.15 – Patrimônio Líquido

Capital Social


O Capital Social da empresa é de R\$ 4.264.795,51, representado por 730.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, parcialmente integralizado pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, restando saldo de Capital a Integralizar em R\$ 702.312,56, resultando em um Capital Líquido de R\$ 3.562.482,95.


Visando a regularização da situação legal do imóvel da sede da Imprensa da Cidade, que está registrado no rol dos bens de domínio da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, acionista detentor de 100% do capital social desta Empresa, foi promovida com aprovação do Conselho Fiscal a baixa total do valor de seus bens imóveis, dotado de terreno e edificação, assumindo a condição de Capital Social a Realizar. A documentação relativa a essa operação integra o processo administrativo de número 01/400.162/2016

Sócios/Acionistas	Posição em 31/12/2025				31/12/2024				
	Ações Ordinárias		Ações Preferenciais		Total de ações		Capital Social Integralizado	Ações Integralizadas	Capital Social Integralizado
	Qtde	%	Qtde	%	Qtde	%	Qtde R\$	Qtde	R\$
Prefeitura da Cidade do RJ	730.000	100	730.000	100	730.000	100	730.000 3.562.482,95	730.000	3.562.482,95
Total	730.000	100	730.000	100	730.000	100	730.000 3.562.482,95	730.000	3.562.482,95

O detalhamento do Resultado do Exercício Acumulado está apresentado no quadro a seguir:

Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Resultado do Exercício	1.622.130,87	1.208.974,12
Ajustes de Exercícios Anteriores	610.448,18	147.510,35
Total	2.232.579,05	1.356.484,47


VERÔNICA S. MACAHYBA
 Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
 Mat. 69 / 585.572 - 0


Pedro Gerolimich
 Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
 Imprensa da Cidade - Presidente
 Mat. 66 / 585.577 - 9

Foram realizados os seguintes ajustes de exercícios anteriores, tendo sido provocados por retificação de erros de registros feitos em exercícios anteriores não atribuíveis a fatos subsequentes, conforme apresentado no quadro a seguir:

Grupo Balanço Patrimonial	Saldo em 31/12/2024	Detalhamento do Ajuste		Valor de exercício anterior ajustado em 31/12/2025
		Fato	R\$	
Ativo Circulante	12.264.706,04	Ajuste por retificação do Ativo Circulante	(152.824,29)	
		Ajuste por mudança de critério	254,92	
		Ajuste por retificação do Ativo Circulante	552.702,80	
				12.111.881,75
Passivo Circulante	1.752.087,91	Ajuste por retificação do passivo circulante	(404.873,62)	
		Referente a cancelamento de RPN	194.558,87	
				- 1.541.773,16
		Efeito líquido	610.448,18	

4.4 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

O saldo de caixa e equivalentes de caixa refere-se aos recursos disponíveis em contas correntes bancárias incluindo as aplicações financeiras de alta liquidez.


Integram o saldo de caixa e equivalentes de caixa no exercício de 2025, os valores extra-orçamentários, estão vinculados a finalidade específica, inclusive com a possível obrigação de devolução, como as cauções recebidas, no valor de R\$ 75.117,42.

Estão contemplados na linha “Outros Ingressos Operacionais” e “Outros Desembolsos Operacionais” as movimentações financeiras que não decorrem da execução orçamentária, os valores apreendidos por decisão judicial e os pagamentos sem respaldo orçamentário.

4.5 – Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido

Deve ser destacada qualquer alteração relevante no patrimônio líquido, seja pelo valor ou pela natureza da informação, tais como efeitos das alterações nas políticas contábeis ou correção de erros, alteração de capital e de reservas.

O patrimônio líquido da entidade variou positivamente em, aproximadamente, 10,35%, resultando no valor de R\$ 15.666.322,73 ao final de 2025 (R\$ 14.044.191,86 em 2024).


VERÔNICA S. MACAHYBA
 Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
 Mat. 69 / 585.572 - 0


Pedro Gerolimich
 Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
 Imprensa da Cidade - Presidente
 Mat. 66 / 585.577 - 9

Os ajustes de exercícios anteriores, fruto de retificação de exercícios anteriores não atribuíveis a fatos subsequentes, reduziram o patrimônio líquido em R\$ 610.448,18, conforme evidenciado na Nota 4.15.

5. Outras Informações

Garantias e Contragarantias Recebidas/Concedidas

As garantias prestadas terceiros por conta de obrigações regulares, eventuais ou contingentes estão demonstradas a seguir:

Detalhamento	31/12/2025
	R\$
Garantias e Contragarantias Recebidas	
Seguros-garantia	123.627,32
Total	123.627,32

Conciliação do Superávit/ Déficit Financeiro

No quadro seguinte é apresentada a conciliação entre os valores evidenciados nos quadros do Balanço Patrimonial que servem de auxílio para apuração do superávit ou déficit financeiro do exercício.

Balanço Patrimonial - Conciliação	31/12/2025
	R\$
Ativo Financeiro	12.495.330,37
Passivo Financeiro	2.889.726,69
Superávit/Déficit Financeiro	9.605.603,68

Demonstrativo do Superávit Financeiro apurado no Bal. Patrimonial

1. Saldo de RPN 2025 a cancelar	12.610,77
2. RPP inscrito, pago financeiramente em 2025, que será pago orçament. em 2026	235.577,07
3. RPN 2025 a liquidar (despesa bancária já paga financeiramente) (1)	55.245,17
4. Valor pago financeiramente em 2025 e será regularizado orçamentariamente em 2026	
4.1 - Valores pagos de plano de saúde de dependentes pendente de regularização via Retenções (2)	1.068,30
4.2 - Valores pagos em duplicidade de INSS e IR de Prestadores de Serviço a serem compensados/regularizados	6.496,97
4.3 - DEA 2024 pagas financeiramente em 2025 (3)	240.019,44
4.4 - DEA 2025 não relacionadas à Folha, pagas financeiramente em 2025 (4)	93,17
4.5 - DEA 2025 relacionadas à Folha, pagas financeiramente em 2025 (5)	119.294,85

5. Valor será regularizado orçamentariamente e financeiramente em 2026

5.1 - Folha Suplementar Dezembro/2025	14.970,92
5.1 - DEA 2025 paga financeiramente em 2026	105.070,73
6. Outros	
6.1 - RPP 2025 pago financeiramente em 2026 (janeiro/2026)	13.751,02
6.2 - RPN 2025 pago financeiramente em 2026 (janeiro/2026)	584.532,57
6.3 - RPP 2025 pago financeiramente em 2026 (fevereiro/2026)	11.909,71
6.4 - RPN 2025 pago financeiramente em 2026 (fevereiro/2026)	175.584,87

Superávit/ Déficit Financeiro

1.576.225,56

(1) Desses valores, 99,84% (R\$ 55.158,27) já foram liquidados/regularizados, restando ainda R\$ 86,90 pendentes.

(2) Em razão das diferenças entre os valores efetivamente pagos pelo Plano de Saúde de Dependentes (informados após a conclusão do mês de competência em Nota Fiscal emitida pelo Prestador de Serviço) e os valores retidos na Folha de Pagamento dos Titulares responsáveis (informados quinze dias antes do fim do mês de competência por conta do cronograma de fechamento de Folha), este montante será regularizado nas Folhas subseqüentes de 2026 sob a forma de Retenções equivalentes nas respectivas Folhas dos Titulares responsáveis.

(3) Desses valores, 99,99% (R\$ 239.994,44) referem-se Obrigações Tributárias e um pequeno valor (R\$ 25,00) referente a saldo de empenho inadvertidamente cancelado.

(4) Formado integralmente por Tarifas Bancárias pagas automaticamente.

Conciliação da Receita Bruta

Apresentada a seguir a conciliação a partir do resultado operacional evidenciado na Demonstração do Resultado do Exercício para chegar à receita tributária para finalidades fiscais em conformidade com o previsto na NBC TG 47 – Receita de Contrato com Cliente, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade.

Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Receita da Venda de Bens e Serviços	8.960.021,04	8.976.488,77
(-) Cancelamentos/Devoluções	(58.324,82)	(97.268,12)
(-) Impostos e Contribuições	(410.582,56)	(302.881,68)
(-) Tributos sobre Vendas/Serviços- Intra OFFS		
Subvenções - Intra OFSS	-	28.000,00
Receita Imobiliária	-	-
Receita Imobiliária Intra OFFS	-	-
Receita Financeira	1.571.722,47	574.256,01
Doações	-	-
Transferências de Convênios	-	-


VERÔNICA J. S. MACAHYBA
Gerente VIC / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0


Pedro Gerolamo
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 66 / 585.577 - 9

Transferências de Instituições Privadas	-	-
Outras Receitas Operacionais	2.774,31	19,45
Receita Total	10.065.610,44	9.178.614,43

6. Partes Relacionadas

Os relacionamentos com partes relacionadas realizados pela Imprensa da cidade mantêm em suas transações comerciais e operacionais refere-se:

- o acionista controlador, Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, na relação orçamentária, que corresponde a principal fonte de receitas para custeio das atividades;
- o acionista controlador, Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, pelos Serviços Prestados de Publicações no Diário Oficial do Município do Rio de Janeiro e por serviços gráficos de confecção de cartões de visita, entre outros, aos órgãos da Prefeitura ou outras entidades da Administração Indireta que são subsidiadas com recursos do Tesouro para a manutenção dos serviços prestados;
- o acionista controlador, Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, pelos impostos diretos, Imposto sobre Serviços - ISS e Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU.

7. Eventos subsequentes

Na data do fechamento do exercício até a data de elaboração destas demonstrações contábeis, o setor de contabilidade identificou os seguintes fatos:

A Conta 214130000 – Obrigações Fiscais a Curto Prazo com a União, apurou-se um saldo contábil de R\$ 1.311.598,25. Cumpre esclarecer que este montante não reflete com exatidão o atual cenário do passivo da Entidade.

Identificou-se que parte expressiva desse saldo remanescente é decorrente de pagamentos de Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e de Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), referentes aos exercícios de 2024 e 2025, que foram realizados sem a devida contrapartida orçamentária. A ausência momentânea de cobertura orçamentária impediu o processamento da correta baixa contábil no sistema SIAFIC, ocasionando a permanência indevida do saldo na referida conta passiva.

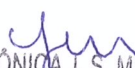
Ressalta-se que, muito embora não houvesse dotação orçamentária disponível para tal finalidade naquele momento, a Entidade dispunha de recursos financeiros suficientes em caixa para realizar o pagamento. Visando resguardar o patrimônio público e em estrita observância ao princípio da economicidade, a Administração optou por utilizar dessa plena liquidez financeira para efetuar a quitação tempestiva dos tributos, evitando assim a onerosidade aos cofres da empresa decorrente da incidência de multas e juros por atraso. Contudo, a operação ocorreu sem o respectivo lastro orçamentário, uma vez que a solicitação de crédito suplementar (Processo IC-EIO-2025/00006) não obteve liberação em tempo hábil. Por conseguinte, tais valores também não puderam ser inscritos em Restos a Pagar (RP).

A materialidade destes eventos encontra-se evidenciada no Razão Contábil das contas analíticas 214130901 e 214130201, bem como nos comprovantes de pagamento acostados aos autos dos processos IC-PRO 2024/00006 (fls. 22/23) e IC-PRO 2025/00007 (fls. 35/36).

Medida Saneadora (Plano de Ação):

Como evento subsequente para a definitiva regularização desta assimetria contábil-orçamentária, a Administração instaurou tratativas oficiais junto à Subsecretaria de Contabilidade do Município (SUBCON). O pleito consiste na solicitação de criação e parametrização sistêmica de uma Operação Patrimonial específica (vinculando Tipo, Item e Operação Patrimonial) que habilite a Imprensa da Cidade a emitir a Programação de Desembolso Extraorçamentário (PDE) e a correlata Ordem Bancária Extraorçamentária (OBE), viabilizando a baixa e regularização contábil da conta.

Ato contínuo à habilitação sistêmica pela SUBCON, será formalizado um novo processo de crédito (EIO) com o fito de incorporar dotação orçamentária em montante suficiente para promover a regularização orçamentária definitiva dos valores já desembolsados financeiramente.


VERÔNICA J. S. MACAHYSA
Gerente - IC / PRE / DAF / GFC
Mat. 69 / 585.572 - 0

15


Pedro Gerolimich
Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A
Imprensa da Cidade - Presidente
Mat. 66 / 585.577 - 9